

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ISTROCENTRUM s. r. o.  
Mlynské nivy 16  
821 09 Bratislava

Spoločnosť ISTROCENTRUM s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. júna 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. júna 1995 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel:Sro, vložka č.141730/B).

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

- Elektroenergetika – dodávka elektriny
- Prenájom hnutelných vecí
- Plynárenstvo – dodávka plynu
- Distribúcia elektriny, dodávka elektriny

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

**HB REAVIS Holding S.A.**  
**21, rue Glesener**  
**L-1631 Luxembursko**  
**Luxemburské veľkovojsvodstvo**

#### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2023 nemala žiadnych zamestnancov.

## 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Radoslav Bekö Matúš Lipták Tomáš Krajčír Mgr. Marcel Sedlák	Ing. Radoslav Bekö Matúš Lipták René Popik
Dozorná rada:	Drahomír Urban Erika Kántorová Mgr. Vladimír Bálež	Drahomír Urban Erika Kántorová Mgr. Vladimír Bálež

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
HB REAVIS GROUP B.V.	66 388	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>66 388</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
HB REAVIS GROUP B.V.	66 388	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>66 388</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér - Internetová stránka	4	Rovnomerná	25 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

### c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

### e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**g) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na služby, drobné nákupy a ine náklady, ktoré sa môžu v budúcnosti vyskytnúť.

**h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**i) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

**j) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**l) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**m) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb a energií sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a distribúcie elektrickej energie a z predaja a distribúcie plynu.

Úrokové výnosy z poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky.

**n) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**o) Oprava chýb minulých období**

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 124</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 124</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 302</b>
Prírastky	0	0	0	0	580	0	0	580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 882</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>822</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 124</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 124</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 722</b>
Prírastky	0	0	0	0	580	0	0	580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 302</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 402</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>822</b>





### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>20 702</b>	<b>0</b>	<b>2 211</b>	<b>0</b>	<b>18 491</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 702	0	2 211	0	18 491
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 702</b>	<b>0</b>	<b>2 211</b>	<b>0</b>	<b>18 491</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>15 307</b>	<b>5 395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 702</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 307	5 395	0	0	20 702
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>15 307</b>	<b>5 395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 702</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 154 172</b>	<b>143 288</b>	<b>1 297 460</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	684 117	115 325	799 442
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	470 055	27 963	498 018
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 565 946</b>	<b>223</b>	<b>1 566 169</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	741 631	0	741 631
Daňové pohľadávky a dotácie	824 315	186	824 501
Iné pohľadávky	0	37	37
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 720 118</b>	<b>143 511</b>	<b>2 863 629</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>158 725</b>	<b>135 831</b>	<b>294 556</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	157 827	113 929	271 756
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	898	21 902	22 800
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 432 225</b>	<b>37</b>	<b>1 432 262</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 236 454	0	1 236 454
Daňové pohľadávky a dotácie	195 771	0	195 771
Iné pohľadávky	0	37	37
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 590 950</b>	<b>135 868</b>	<b>1 726 818</b>

#### 4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>
Wall & Partners	EUR	5 %	31.05.2018	0	50 000	0	50 000
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 16.

#### 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	348	485
Bežné bankové účty	168 895	472 453
<b>Spolu</b>	<b>169 243</b>	<b>472 938</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>27 523</b>	<b>3 232</b>
Ostatné - letenky, hosting, poistenie,....	4	105
OKTE - poplatok za záruky pôvodu	27 222	2 681
Poistenie	297	446
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 534 933</b>	<b>679 301</b>
EE - VPN, SPN, mimo VPN a SPN	781 193	559 790
Plyn - SPN, VPN	739 575	94 127
Úroky CITI Banka	14 165	0
Ostatné - voda, servis, Orange	0	25 384
<b>Spolu</b>	<b>1 562 456</b>	<b>682 533</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 18.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 265	1 303
Zrušenie sociálneho fondu	1 265	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	38
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>1 265</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>556 772</b>	<b>0</b>	<b>556 772</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	556 772	0	556 772
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>559 033</b>	<b>0</b>	<b>559 033</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	298 286	0	298 286
Daňové záväzky a dotácie	0	0	260 747	0	260 747
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 115 805</b>	<b>0</b>	<b>1 115 805</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 265</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 265	0	0	1 265
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 265</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>345 096</b>	<b>22 815</b>	<b>367 911</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	345 096	22 815	367 911
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>344 402</b>	<b>0</b>	<b>344 402</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	220 473	0	220 473
Závazky voči zamestnancom	0	0	-5	0	-5
Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 934	0	123 934
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>689 498</b>	<b>22 815</b>	<b>712 313</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>27 498</b>	<b>12 225</b>	<b>27 498</b>	<b>0</b>	<b>12 225</b>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 498</i>	<i>12 225</i>	<i>27 498</i>	<i>0</i>	<i>12 225</i>
IFT_správa prenosu dát	573	0	573	0	0
Plyn_vyúčtovanie	0	7 662	0	0	7 662
Ostatné (EE,plyn,správa)	621	763	621	0	763
Prenájom dieselagregátu	26 304	0	26 304	0	0
Audítorské služby	0	3 800	0	0	3 800
<b>Rezervy spolu</b>	<b>27 498</b>	<b>12 225</b>	<b>27 498</b>	<b>0</b>	<b>12 225</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>311 508</b>	<b>27 498</b>	<b>29 393</b>	<b>282 115</b>	<b>27 498</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 745</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>53 745</i>	<i>0</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	53 745	0	0	53 745	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>257 763</i>	<i>27 498</i>	<i>29 393</i>	<i>228 370</i>	<i>27 498</i>
IFT_správa prenosu dát	0	573	0	0	573
Plyn_vyúčtovanie	-465	0	-465	0	0
Ostatné (EE,plyn,správa)	0	621	0	0	621
Prenájom dieselagregátu	0	26 304	0	0	26 304
Bonusy a poistné k bonusom	228 220	0	0	228 220	0
Rezerva SPN	3 557	0	3 557	0	0
Ostatné	26 451	0	26 301	150	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>311 508</b>	<b>27 498</b>	<b>29 393</b>	<b>282 115</b>	<b>27 498</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 724</b>	<b>0</b>
SPP_vyúčtovanie dodávky plynu_MO	5 724	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 260</b>
Dieselagregát	0	1 260
<b>Spolu</b>	<b>5 724</b>	<b>1 260</b>

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>12 313 795</b>	<b>8 801 386</b>
Tržby z predaja služieb a energií	12 313 795	8 801 386
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	6 948
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 313 795</b>	<b>8 808 334</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj elektrickej energie		Tržby za predaj plynu		Ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	8 993 408	7 475 413	3 293 407	688 089	26 980	637 884	12 313 795	8 801 386
<b>Spolu</b>	<b>8 993 408</b>	<b>7 475 413</b>	<b>3 293 407</b>	<b>688 089</b>	<b>26 980</b>	<b>637 884</b>	<b>12 313 795</b>	<b>8 801 386</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 359</b>	<b>145</b>
Ostatné	1 359	145
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>10 033</b>	<b>6 803</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 033</i>	<i>6 803</i>
Úroky z poskytnutých pôžičiek	10 033	6 803

#### NÁKLADY

##### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 044 936</b>	<b>1 100 234</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 600</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 600	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 037 336</i>	<i>1 100 234</i>
Výmena elektromerov	24 460	153 398
IFT_správa prenosu dát	4 478	6 876
Prenájom zariadení a technológií	1 758 782	662 189
Nájomné	123 741	123 741
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	68 745	62 400
Náklady na inzerciu a reklamu	0	0

Poplatky za záruky pôvodu	226	0
Náklady na telekomunikačné služby	1 372	2 277
Poplatky platené skupine	33 552	62 462
Prevádzkové náklady súvisiace s prenájomom	0	6 569
Poštovné/Kuriér	121	428
Právne služby a účtovníctvo	24 118	10 663
Ostatné	-2 259	9 231
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 638</b>	<b>7 722</b>
Odpis pohľadávok	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	5 396
Pokuty a penále	1 300	1 567
Ostatné	1 338	759
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 940</b>	<b>3 589</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 940</i>	<i>3 589</i>
Úroky z pôžičky	2 873	1 863
Bankové poplatky	1 067	1 726

## 5. Dane

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 566 614</b>			<b>831 982</b>		
teoretická daň		328 989	21%		174 716	21%
Daňovo neuznané náklady	141 849	29 788		59 513	12 498	
Výnosy nepodliehajúce dani	-213 239	-44 780		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-41 790	-8 776	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		-259 543	-54 504	
<b>Spolu</b>		<b>313 997</b>	<b>20%</b>		<b>123 934</b>	<b>14,90%</b>
Splatná daň z príjmov		322 714	21%		120 456	14,48%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>322 714</b>	<b>21%</b>		<b>120 456</b>	<b>14,48%</b>

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>-281 904</b>
Mzdy	0	-208 555
Sociálne poistenie	0	-51 820
Zdravotné poistenie	0	-21 590
Sociálne zabezpečenie	0	61

**V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

**VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI****1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup materiálu, zásob	HB REM, spol. s r.o.	0	58
Nákup služieb	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r.o.	5 724	3 131
Nákup služieb	HB REAVIS Slovakia a.s.	51 912	61 528
Prijaté pôžičky_úroky	HB REAVIS Slovakia a.s.	2 802	1 863
Poskytnuté pôžičky_úroky	HB REAVIS Slovakia a.s.	8 813	0
Nákup služieb	Apollo Property Management, s.r.o. v likvidácii	0	-297
Predaj energií	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.	210 515	160 002
Nákup služieb	CBC I - II a.s.	123 741	120 446
Predaj energií	Twin City Infrastructure s.r.o.	310	0
Nákup služieb	Twin City IV a.s.	0	-4 195
Nákup služieb	Apollo Business Center III a.s.	61 396	57 829
Nákup služieb	Apollo Business Center V a. s.	95 588	95 588
Nákup služieb	Stanica Nivy s. r. o.	1 588 646	425 098
Nákup služieb	WALL & Partners a.s.	0	21 421
Nákup služieb	Slovak Lines, a.s.	0	507
Nákup služieb	Nivy Tower s.r.o.	0	-27 013
Poskytnutie služieb	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	0	30 997
Predaj energií	CBC I - II a.s.	571 137	913 411
Predaj energií	Twin City III a.s.	605 446	284 084
Predaj energií	Twin City IV a. s.	713 642	385 869
Predaj energií	Twin City VIII s.r.o.	33 092	147 963
Predaj energií	Apollo Business Center III a. s.	1 242 951	667 536
Predaj energií	Apollo Property Management, s.r.o. v likvidácii	0	287 057
Predaj energií	Apollo Business Center V a. s.	1 498 498	698 157
Predaj energií	Smart City Bridge s. r. o.	717	5 578
Predaj energií	Nové Apollo s. r. o.	440 086	0
Predaj energií	Nivy Tower s.r.o.	637 091	303 160
Predaj energií	Smart City Office I s. r. o.	2 465	0
Predaj energií	Stanica Nivy s. r. o.	4 851 113	4 719 080
Predaj energií	Slovak Lines Služby, a.s.	4 329	10 609
Predaj energií	CBC I - II a.s.	744 644	0
Predaj energií	Twin City Infrastructure s.r.o.	0	2 898
Predaj energií	Bus Station Services s. r. o. v likvidácii	0	560
Poskytnuté pôžičky_splátka	WALL & Partners a.s.	50 000	0
Poskytnuté pôžičky_úroky	WALL & Partners a.s.	1 219	6 803

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prijaté pôžičky	HB REAVIS Slovakia a.s.	286 888	225 074
Prijaté pôžičky_úroky	HB REAVIS Slovakia a.s.	11 398	5 399
Poskytnuté pôžičky	HB REAVIS Slovakia a.s.	741 631	1 235 193
Poskytnuté pôžičky	WALL & Partners a.s.	0	50 000
Poskytnuté pôžičky_úroky	WALL & Partners a.s.	0	1 260
Záloha na nájomné	Nivy Tower s.r.o.	0	31 466
Predaj energií	Twin City III a.s.	54 232	0
Predaj energií	Smart City Bridge s. r. o.	0	723
Predaj energií	Apollo Business Center V a. s.	185 208	78 221
Predaj energií	Apollo Business Center III a.s.	143 319	73 740
Predaj energií	Nové Apollo s. r. o.	87 623	0
Predaj energií	Nivy Tower s.r.o.	29 059	32 434
Predaj energií	Stanica Nivy s. r. o	300 000	64 656
Predaj energií	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.	0	21 983

## VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 408 230	0	0	711 526	2 119 755
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	711 526	1 243 900	0	-711 526	1 243 900
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 199 421</b>	<b>1 243 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 443 320</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 366 775	0	0	41 455	1 408 230
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 455	711 526	0	-41 455	711 526
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 487 895</b>	<b>711 526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 199 421</b>

**2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022**

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 711 526 EUR bol preúčtovaný na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

**3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023**

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2023 vo výške 1 243 900 € na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.